

ÅRSREGNSKAB 2024

for Århus Vestre Provstiudvalg

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4494

CVR-nr. 21255599

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Århus Vestre Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et resultat på kr. -638.402,75 mod budgetteret -1.000.000.

Den kirkelige ligning er budgetteret med kr. 4.294.265, heraf er kr. 1.866.681 videresendt til Kirkekasserer Vest. Netto udgør ligningen til Aarhus Vestre provsti kr. 2.427.584.

Der er modtaget tillægsbevillinger til præstegårds-samarbejdet, i alt kr. 288.417,41.

- Provstisamarbejde "Fælles præstekursus" er budgetteret med kr. 30.000.
- Provsti-samarbejde "Celle" er budgetteret med kr. 125.000.

Årets udgifter på ovenstående to poster er kr. 0.

Udgifterne vil blive afholdt i 2025 i forbindelse med præsters studietur.

Stiftsbidrag er budgetteret med kr. 210.000, men udgiften udgør kr. 437.000 ud fra Stiftsrådets fastsættelse af bidraget.

Menighedsrådssamarbejde "Mobil kirkevogn" er budgetteret med kr. 150.000, men udgiften udgør kr. 43.125. Dette skyldes, at vognen er blevet brugt mindre end forventet, hvorfor udgifter til handling og vedligehold er lavere end forventet.

Reservemidler:

Fra 2024 skal "de tidligere puljemidler" indgå i reservemidlerne. Diakoni-puljen på kr. 100.000 er således indeholdt i Reserven ved udgangen af 2024.

Provstiudvalget har besluttet, at "Diakonipuljen" skal ophøre fra 2025 og derefter indgå i de ordinære reservemidler.

Samarbejder:**Kirkekasserer Vest (selvstændig juridisk enhed)**

Kirkekasserer Vest er det fælles regnskabskontor i Aarhus Vestre Provsti. Provstikassen videresender ligning til Kirkekasserer Vest, som aflægger selvstændigt regnskab.

Kirkekalkning

Der er indgået en samarbejdsaftale mellem de sogne i provstiet, der har bygninger, som skal kalkes. Udgifter for kalkning betales af provstikassen.

Fælles præstegårdsadministration

Provstiet har overtaget ansvaret for præsteboligerne i Gellerup, Møllevang, Skjoldhøj og Fårup-Sabro-Lyngby sogne. Dette betyder, at provstikassen afholder udgifter for vedligeholdelse og anlægsprojekter for i alt 7 præsteboliger.

Fælles kommunikation

Der er etableret et samarbejde mellem 3 Aarhus provstier (vestre, søndre og nordre) om fælles kommunikation.

Sociale arbejde

Der er etableret et samarbejde mellem 3 Aarhus provstier (vestre, søndre og nordre) om det sociale arbejde.

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.284.277,94	4.294.264,00
Indtægter	5.207.212,41	4.294.264,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.922.934,47	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-321.602,76	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-321.602,76	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-601.905,14	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-601.905,14	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-800.613,34	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-800.613,34	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.636.180,86	-5.294.264,00
Indtægter	725,71	0,00
Udgifter, løn	-681.923,17	-638.700,00
Udgifter, øvrig drift	-954.983,40	-4.655.564,00
7 Finansielle poster	6.845,85	0,00
Indtægter	6.845,85	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	-69.178,31	-1.000.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 1	-759.349,68	-669.227,44	-1.428.577,12
741110	Provstiudvalgets frie midler	-1.781.876,75	638.405,75	-1.143.471,00
741150	Frie midler - Diakonipuljen	-100.000,00	100.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			69.178,31	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.716.001,41	4.294.264,00
Indtægter	2.716.001,41	4.294.264,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-321.602,76	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-321.602,76	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-601.905,14	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-601.905,14	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-800.613,34	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-800.613,34	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.633.930,86	-5.294.264,00
Indtægter	725,71	0,00
Udgifter, løn	-681.923,17	-638.700,00
Udgifter, øvrig drift	-952.733,40	-4.655.564,00
7 Finansielle poster	3.644,94	0,00
Indtægter	3.644,94	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-638.405,75	-1.000.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Provstiudvalgets frie midler	-1.781.876,75	638.405,75	-1.143.471,00
		638.405,75	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		638.405,75	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Diakonipuljen	-100.000,00	100.000,00	0,00
		100.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-100.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Årsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2024
1 Fælles indtægter i alt	568.276,53
Indtægter	2.491.211,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.922.934,47
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.250,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.250,00
7 Finansielle poster	3.200,91
Indtægter	3.200,91
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	569.227,44

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 1	-759.349,68	-669.227,44	-1.428.577,12
		-669.227,44	
Disponering på tværs af bevillingstype*		100.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af reserven		-569.227,44	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Specifikationer til regnskabet:

Frie midler

Saldo 1.1.	1.781.876,75
Årets resultat	- 638.405,75
Saldo 31.12	1.143.471,00

Reserve-midler

Endnu ikke forbrugt reserve 01.01.	759.349,68
Diakoni-puljen, saldo 01.01.	100.000,00
Modtaget ligning til reserven	2.451.211,00
Uddelte reservemidler	- 1.922.934,47
Tilbagebetalte reservemidler	40.000,00
Bankgebyrer	- 2.250,00
Renter, bank	3.200,91
Reserve-midler 31.12.	1.428.577,12

Som er til stede således:

Nordea, 2316 - 0715 118 114	1.288.577,12
Nordea, 2316 - 6288 881 543, Diakonipuljen	100.000,00
Mellemregning med driftskontoen	40.000,00
I alt	1.428.577,12

Ligning til drift

Ordinær ligning	4.294.265,00
Heraf afregnet til Kirkekasserer Vest (SJE)	- 1.866.681,00
Reservemidler tildelt	288.417,41
Ligning iflg. Regnskabet	2.716.001,41

Samarbejde: Kirkekalkning

Saldo bank 1.1.	127.808,82
Tilført fra ligningsmidler	370.000,00
Udført kalkning	- 321.602,76
Renteindtægt	619,93
Saldo bank 31.12.	176.825,99

Samarbejde: Fælles adm. præsteboliger

Saldo 1.1.	213.273,68
Tilført fra ligningsmidler	430.382,04
Reservemidler bevilget	288.417,41
Udført vedligehold	- 800.613,34
Renteindtægt	330,89
Saldo bank 31.12.	131.790,68

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender****Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

731105-08	Endnu ikke forbrugt reserve kommune
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
0,00	0,00
0,00	0,00
3.204.674,68	3.240.953,12
2.016.933,47	1.543.461,71
428.391,53	408.914,29
759.349,68	1.288.577,12
3.204.674,68	3.240.953,12

-2.641.226,43	-2.572.048,12
-759.349,68	-1.428.577,12
-1.781.876,75	-1.143.471,00
-100.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-563.448,25	-668.905,00
-562.123,00	-667.519,00
-1.325,25	-1.386,00
-3.204.674,68	-3.240.953,12

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.716.001,41	4.294.264,00
10 Kirkelig ligning	2.427.584,00	4.294.264,00
Indtægter	2.427.584,00	4.294.264,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	288.417,41	0,00
Indtægter	288.417,41	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-321.602,76	0,00
21 Kirkebygning	-321.602,76	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-321.602,76	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-601.905,14	0,00
33 Diakonal virksomhed	-210.911,54	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.911,54	0,00
34 Kommunikation	-390.993,60	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-390.993,60	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-800.613,34	0,00
50 Fælles formål	-800.613,34	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-800.613,34	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.633.930,86	-5.294.264,00
60 Fælles formål	-1.633.930,86	-4.625.564,00
Indtægter	725,71	0,00
Udgifter, løn	-681.923,17	0,00
Udgifter, øvrig drift	-952.733,40	-4.625.564,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	0,00	-668.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-638.700,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-30.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	3.644,94	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.644,94	0,00
Indtægter	3.644,94	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab	Budget
2024	2024

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
